

**Til kontrollutvalget i
Lierne kommune****Nummerert brev nr. 2****Nummerert brev**

Avvik som fører til en modifisert konklusjon i uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, skal etter «God kommunal Revisjonsskikk RSK 301» kommuniseres til kontrollutvalget i nummerert brev.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2023

I vår forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2023 valgte vi å se på offentlige anskaffelser mellom kr 100 000 og 1 300 000 på følgende kriterier:

1. Blir det laget anskaffelsesprotokoll iht. anskaffelsesforskriften § 10-5?
2. Er det gjennomført konkurranse på anskaffelsen iht. anskaffelsesforskriften?
 - a. Åpen tilbudskonkurranse iht § 8-3? eller
 - b. Begrenset tilbudskonkurranse iht § 8-9?

Funn etter kontroll:

Vi har kontrollert 6 enkelt anskaffelser innenfor nevnte kriterier, men den ene viste seg å være anskaffelse innenfor en rammeavtale. For 1 av de kontrollerte enkeltanskaffelsene foreligger det protokoller som dokumenterer anskaffelsene på en god måte. Ytterligere 1 anskaffelse var det gjennomført konkurranse, men ikke dokumentert med protokoll. For de tre siste enkeltanskaffelsene foreligger det ikke anskaffelsesprotokoll som dokumenterer eventuell konkurranse eller begrunnelse for valg av leverandør..

På grunnlag av funn har vi avgitt en uttalelse til forenklet etterlevelseskontroll med modifisert konklusjon, og er pliktig å avgi nummerert brev til kontrollutvalget.

Steinkjer, 10. april 2024



Knut Tanem
statsautorisert revisor
oppdragsansvarlig